



Bornholms Teater

Teaterstræde 2

3700 Rønne

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016

CVR-nr. 28 17 96 69

Indholdsfortegnelse

Side

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10 - 16

Virksomhedsoplysninger

Institutionen	Bornholms Teater Teaterstræde 2 3700 Rønne
	CVR-nr.: 28 17 96 69
	Hjemsted: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Signe Koefoed (formand) Bjarne Olesen Martin Mieke-Renard Jette G. Pedersen Ole Ligaard (næstformand) Lea Wolffbrandt Bente Helms
Revision	Rønne Revision St. Torvegade 12 3700 Rønne
Pengeinstitut	Nordea Bank St. Torv 3700 Rønne

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016, omfattende perioden 1. januar - 31. december 2016 inkl. ledelsesberetningen for Bornholms Teater.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

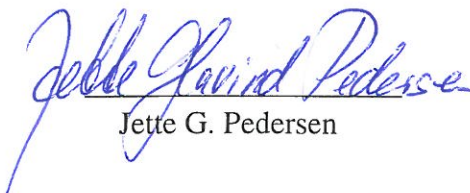
Vi indstiller årsrapporten til godkendelse.

Rønne, den 29/3 2017


I bestyrelsen:




Signe Koefoed
(formand)



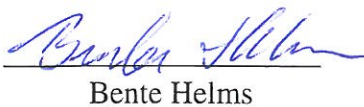
Jette G. Pedersen



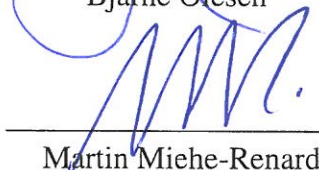
Bjarne Olesen



Ole Ligaard
(næstformand)



Bente Helms



Martin Miehe-Renard

Lea Wolffbrandt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Bornholms Teater

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Teater for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Teatrets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Teatrets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Teatret i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på de i regnskabet oplyste budgettal ikke har været omfattet af vores revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Teaterets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Teatrets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Teatret, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsforbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Teatrets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Teatrets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Teatret ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

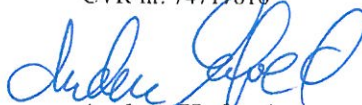
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den 29/3 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

statsautoriseret revisor

FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Generelt:

Institutionens forretningsområde er drift af teater.

Teatret har i 2016 produceret og opført forestillingerne Den Politiske Kandestøber, Klassisk på Kanten, Grænsesyndrom, Prinsesse Leonora og 687 km.

I 2016 afsluttes endvidere projekterne Den Bornholmske Metode og Kvalitetsudviklingsprojektet Holberg somre på Rønne Theater.

Udviklingen i regnskabsåret 2016:

Årets resultat udgør t.kr. 333, mod et budgetteret overskud på t.kr. 95. Det forbedrede resultat skyldes blandt andet et forbedret resultat på Den Politiske Kandestøber, ej forbrugt "øvrige teateraktiviteter" samt lavere omkostninger på festivaludgifter og børneteaterordning.

Teatrets aktiver udgør t.kr. 5.145 og egenkapitalen udgør t.kr. 711.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016:

Der er ingen særlige forhold i regnskabsåret, som har indflydelse på årets resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.


Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017:

Der forventes ud fra teatrets budgetter et overskud på t.kr. 60 for 2017.

Rønne den 27/3 2017



Jens Svane Boutrup

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Bornholms Teater for 2016 er udarbejdet efter samme principper som sidste år og i kontinuitet hermed.

De væsentligste regnskabsprincipper er følgende:

Generelt om indregning og måling.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige fordele vil tilflyde teateret og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå teateret, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelse:

Der foretages periodisering af alle væsentlige indtægter og udgifter.

Indtægter og udgifter i vedrørende forestillinger medtages i takt med afslutning og opførelse af produktionerne.

Selskabets anlægsaktiver afskrives lineært over forventede levetider, som er:

Inventar og EDB 3 år

Balance:

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Tilgodehavender måles efter en individuel vurdering til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Ferieforpligtelse til funktionærer er indregnet med 12,5% af administrationslønninger.

Igangværende produktioner og projekter medregnes i balancen og medtages i resultatopgørelsen når forestillingen er afsluttet.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016

	Budget	Regnskab	Regnskab 2015	Note
Indtægter:				
Billetindtægter	kr 670.000	kr 553.038	kr 782.160	1
Salg af forestillinger	kr 186.500	kr 53.200	kr 141.315	2
Fundraising og øvrige indtægter	kr 970.000	kr 1.576.303	kr 2.714.063	3
Renter	kr -	kr (3.798)	kr (5)	
Indtægter i alt	kr 1.826.500	kr 2.178.743	kr 3.637.533	
Udgifter:				
Produktionsomkostninger	kr 325.500	kr 363.688	kr 487.409	4
Aktiviteter/prod.omk. i.f.m. kulturprojekter	kr -	kr -	kr 1.390.179	
Lønninger	kr 3.209.000	kr 3.242.934	kr 3.210.188	5
Salgsomkostninger	kr 252.500	kr 225.264	kr 249.505	6
Rejse- og opholdsomkostninger	kr 353.500	kr 429.480	kr 370.356	7
Administrationsomkostninger	kr 415.500	kr 366.472	kr 322.278	8
Teaterforening, dramaskole	kr 468.500	kr 467.941	kr 461.025	9
Lokaleomkostninger	kr 891.000	kr 958.375	kr 872.432	10
Inventar/anskaffelser	kr 30.000	kr 5.951	kr 15.878	11
Udgifter i alt	kr 5.945.500	kr 6.060.105	kr 7.379.250	
Resultat før tilskud	kr (4.119.000)	kr (3.881.362)	kr (3.741.717)	
Tilskud fra kommune	kr 2.659.500	kr 2.625.768	kr 2.553.744	
Tilskud fra staten	kr 1.555.000	kr 1.588.948	kr 1.598.686	
Tilskud i alt	kr 4.214.500	kr 4.214.716	kr 4.152.430	
Nettoresultat	kr. 95.500	kr 333.354	kr 410.713	

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Likvide midler:

Kassebeholdning	kr	4.083
Bankindestående	kr	4.762.026
Likvide midler i alt	kr	<u>4.766.109</u>

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavende moms	kr	227.726
Andre tilgodehavender	kr	150.804
Tilgodehavender m.v. i alt	kr	<u>378.530</u>

Anlægssaktiver:

Driftsmidler:

Inventar/EDB	kr	-
Driftsmidler i alt	kr	<u>-</u>

Aktiver i alt **kr** **5.144.639**

Passiver

Kortfristede gældsforpligtelser:

Igangværende produktioner	kr	101.625
Uafregnet A-skat og AM-bidrag	kr	49.544
Feriepenge	kr	174.131
Forudmodtaget tilskud	kr	3.741.965
Skyldige omkostninger	kr	365.859
Kortfristet gæld i alt	kr	<u>4.433.124</u>

Egenkapital:

Overførsler fra tidligere år	kr	378.161
Årets resultat	kr	333.354
Egenkapital	kr	<u>711.515</u>
Passiver i alt	kr	<u>5.144.639</u>

Billetindtægter og salg af forestillinger i 2016

Note 1

Forestillingens navn	Spilleperiode	Antal medvirk.	Antal opførelser	Alder ved børneteater	Antal solgte billetter	Indtægter i alt
Billetindtægter:						
Den Politiske Kandestøber	Juli	6	26		4.111	kr 479.270
Klassisk på Kanten	September	8	2		424	kr 73.768
I alt		14	28		4.535	kr 553.038
Note 2						
Salg af forestillinger:						
Grænsesyndrom		1	1	fra 14 år		kr 6.400
Prinsesse Leonora		1	7	fra 5 år		kr 33.600
687 km *)		2	4	fra 14 år		kr 13.200
I alt		4	12			kr 53.200

*) Forestillingen 687 km er en co-produktion med Det Menneskelige Teater.

Noter

Note 3

Fundraising og øvrige indtægter:

Formidlingstilskud	kr	118.143
Fondsmidler Den Politiske Kandestøber	kr	1.010.000
Øvrige tilskud (Kulturuge, Kvalitetsudvikl.pulje)	kr	195.000
Bornholmsk Metode (1/7-2014 - 30/6-2016)	kr	140.000
Projektassistance (projektledelse Kulturvenner)	kr	25.000
Udlejning af teknisk assistance	kr	2.250
Administrativ bistand (Rønne Theater)	kr	80.000
Øvrige indtægter	kr	5.910
I alt	kr	1.576.303

Note 4

Produktionsomkostninger:

Scenografi/rekvisitter/kostumer	kr	61.334
Soffitter - Den Politiske Kandestøber	kr	81.003
Lysdesign/lyd/teknik - inkl. vedligeholdelse	kr	38.327
Værkstedet	kr	5.804
Børneteaterordning (salg forestilling/BRK)	kr	2.113
Kurser (Den Bornholmske Metode)	kr	17.531
Afviklingsudgifter	kr	359
Introduktioner ved guider	kr	4.000
KODA, royalties m.m.	kr	4.064
Systue	kr	4.102
Musik	kr	-
Diverse inkl. billeje, brændstof m.m.	kr	29.158
Litteratur	kr	302
Forplejning (inkl. studietur London + Kbh.)	kr	66.821
Dramaturgiat	kr	3.000
Pianostemning	kr	4.000
Brandvagter.....	kr	41.770
I alt	kr	363.688

Fordeling af de samlede produktionsomkostninger:

Den Politiske Kandestøber	kr	250.351
Grænsesyndrom	kr	564
Prinsesse Leonora	kr	3.500
Klassisk på Kanten "Nybrud"	kr	25.261
687 km	kr	100
Holberg-projektet (Kvalitetsudviklingspuljen)	kr	302
Den Bornholmske Metode	kr	39.305
Festivalomkostninger	kr	569
Børneteaterordning	kr	3.928
Egnsteater - fast drift	kr	39.808
I alt	kr	363.688

Note 5

A. Lønninger - funktionsfordelt**Scenekomkostninger - periodeansatte:**

	<u>Løn/honorar:</u>	
Skuespillere/instruktører m.fl.	kr	772.266
I alt	kr	772.266

Teknik/billetsalg/pedel/periodeansatte:

Teknikere/lys/lyddesignere, sceneafviklere m.v.	kr	160.991
Pedel/caféleder (løntilskud til Rønne Theater)	kr	96.016
Feriepengeforpligtelse pedel/caféleder	kr	10.452
Refusion fra Rønne Theater vedr. café-adm.	kr	(19.064)
Billetsalg	kr	34.749
Fundraiser/research	kr	72.000
Researcher (Holberg-somme)	kr	50.000
Konsulenter (Den Bornholmske Metode)	kr	16.762
Øvrige (plakatdistribution, kostumevask mm)	kr	49.396
I alt	kr	471.302

Fastansat personale:

Fuldtidsansat personale	kr	1.708.950
Barsels-/sygedagpengerefusion	kr	(4.424)
Elev/logirefusion	kr	(44.629)
I alt	kr	1.659.897
Løn/honorarer i alt	kr	2.903.465

Teatrets pensionsbidrag inkl. produktioner	kr	283.776
Teatrets ATP, Barsel.dk	kr	27.518
Fleksjob bidrag	kr	19.617
AUB-, AES- og FIB bidrag	kr	20.933
Multiemediebeskatning	kr	(12.375)
Andre personaleomkostninger	kr	-
I alt	kr	339.469
Løn, honorarer og lønafhængige bidrag	kr	3.242.934

B. Lønninger - produktionsfordelt

Scene/teknik/øvrige/periodeansatte:	<u>Løn/honorar:</u>	
Den Politiske Kandestøber	kr	890.937
Grænsesyndrom	kr	5.625
Prinsesse Leonora	kr	15.469
Klassisk på Kanten "Nybrud"	kr	121.186
687 km	kr	9.844
Holberg-projektet (Kvalitetsudviklingspuljen)	kr	50.000
Den Bornholmske Metode	kr	16.762
Egnsteater (billetsalg, pedel inkl. refusion bartimer)	kr	133.745
I alt	kr	<u>1.243.568</u>
Fastsansat personale/faste omkostninger:		
Fuldtidsansat personale	kr	1.708.950
Refusion elev, barsel/sygdom	kr	(49.053)
Pension/ATP/AUB/AES, fleksjob mm.	kr	339.469
I alt	kr	<u>1.999.366</u>
Lønninger i alt	kr	<u>3.242.934</u>

Note 6

Salgsmkostn. pr. produktion	Den Politiske Kandestøber	Grænse-syndrom	Prinsesse Leonora	Klassisk på Kanten	687 km	Holberg projektet	Den Bornh. metode	Egnsteater udgifter	Salgsmk. i alt
Annoncer/reklame	kr 119.942		kr 4.761	kr 7.530		kr 355		kr 4.462	kr 137.050
Plakater/løbesedler	kr 13.160		kr 572						kr 13.732
Foto	kr 20.792								kr 20.792
PR-rådgivn./rejse	kr 10.647								kr 10.647
Programmer	kr 5.250			kr 68					kr 5.318
Festivaludgifter								kr 9.073	kr 9.073
Premiereudgifter	kr 7.366			kr 5.223					kr 12.589
Billettegebyr	kr 1.800			kr 46	kr 500			kr 8.930	kr 8.930
Diverse/distribution	kr 178.957	kr -	kr 5.333	kr 12.867	kr 500	kr 355	kr -	kr 4.787	kr 7.133
I alt pr. produktion									kr 225.264

Note 7

Rejse/opholdsmk. pr. produktion	Den Politiske Kandestøber	Grænse-syndrom	Prinsesse Leonora	Klassisk på Kanten	687 km	Holberg projektet	Den Bornh. metode	Egnsteater udgifter	Rejse og ophold i alt
Opholdsudgifter	kr 233.917		kr 4.555	kr 15.799	kr 500	kr 2.528	kr 19.690	kr 4.436	kr 281.425
Rejsseudgifter	kr 36.924	kr 907	kr 560	kr 7.012	kr 2.282	kr 5.372	kr 26.049		kr 79.106
Andre turnéudg./fragt	kr 13.825							kr 5.427	kr 19.252
Festivaludgifter								kr 11.174	kr 11.174
Diæter	kr 9.874		kr 1.750	kr 1.394	kr 477	kr 2.784	kr 234	kr 2.147	kr 15.516
Kørselsgodtgørelse	kr 2.312					kr 7.527		kr 10.024	kr 23.007
I alt pr. produktion	kr 296.852	kr 907	kr 6.865	kr 24.205	kr 3.259	kr 18.211	kr 45.973	kr 33.208	kr 429.480

Note 8**Administrationsomkostninger:**

Erhvervs- og arbejdsskedeforsikring	kr	21.861
Tryk bonus	kr	(1.587)
Mødeudgifter	kr	5.662
Personaleudgifter	kr	18.376
Arbejdstøj/skærmbiller - personale	kr	2.848
Repræsentationsudgifter	kr	7.900
Rejseudgifter	kr	35.040
Refusion elevrejser	kr	(8.384)
Uddannelses-/kursusudgifter	kr	24.080
Refusion uddannelse/kurser	kr	(3.000)
Faglitteratur	kr	1.895
Revision (inkl. revisorerklæringer ifm. fonde)	kr	30.470
Regnskabsmæssig assistance	kr	55.690
Telefon/internet/medarbejderbredbånd	kr	50.370
Gebyrer	kr	2.917
Kontorartikler	kr	5.878
Kontingenter og abonnementer	kr	47.409
Serviceaftale kopimaskine	kr	4.563
Småanskaffelser (truck, edb, symaskine m.m.)	kr	35.356
Edb-udgifter (software og vedligehold)	kr	24.477
Edb-løn kørsel	kr	1.905
Porto/fragt	kr	1.167
Diverse	kr	1.579
I alt	kr	366.472

Note 9**Teaterforening, dramaskole:**

Teaterforeningen Bornholm	kr	224.821
Bornholms Dramaskole	kr	243.120
I alt	kr	467.941

Note 10**Lokaleomkostninger:**

Husleje	kr	632.000
Ejendomsrelaterede udgifter	kr	3.228
Havn - lagerrum og inventar	kr	36.787
Elektricitet, vand og varme	kr	182.480
Afløftede energiafgifter	kr	-
Rengøring	kr	71.280
Leje af eksternt lokale (havn, Folketeatret)	kr	32.600
I alt	kr	958.375

Note 11**Inventar/anskaffelser:**

PC - hardware	kr	1.275
Kontormøbler	kr	-
Afskrivning driftsmidler	kr	4.676
I alt	kr	5.951